

ZARZĄDZENIE NR²³⁵
PREZYDENTA MIASTA TORUNIA
z dnia 18.07.2018 r.

w sprawie podstawowych założeń przyjętych do opracowania projektu budżetu miasta Torunia na rok 2019 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta na lata 2018-2044 wraz z „Instrukcją planowania budżetu miasta Torunia na rok 2019 oraz aktualizacji WPF na lata 2019-2044”

Na podstawie art. 30 ust.1 i ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2018r. poz. 994 z późn. zm.¹) oraz ust. 1 załącznika nr 3 „Tryb i terminy obowiązujące w toku prac nad projektem uchwały budżetowej” do uchwały nr 857/10 Rady Miasta Torunia z dnia 2 września 2010 r. w sprawie trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz § 18 pkt 8 załącznika nr 1 „Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta Torunia” do zarządzenia nr 378 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30 października 2013 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędowi Miasta Torunia (z późn. zm.²) zarządza się, co następuje:

§1. Zobowiązuje się Wydział Budżetu i Planowania Finansowego do stosowania w pracach planistycznych nad budżetem na rok 2019 i WPF na lata 2019-2044 „Wytycznych dotyczących jednolitych wskaźników makroekonomicznych będących podstawą oszacowania skutków finansowych projektowanych ustaw”, wydanych przez Ministra Finansów dnia 25 maja 2018 roku.

§2. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia **do stałego podejmowania działań na rzecz maksymalnego wykorzystania możliwości pozyskiwania dochodów i racjonalizacji wydatków, tj.:**

- 1) wykorzystania wszystkich możliwych źródeł dochodów w celu pozyskania środków finansowych na realizację zadań miasta – w tym z budżetu państwa, budżetów innych jednostek samorządu terytorialnego, funduszy celowych, funduszy Unii Europejskiej;
- 2) tworzenia odpowiedniego systemu zachęt do rozwoju lokalnej przedsiębiorczości poprzez stosowanie przewidzianych prawem ulg i zwolnień w podatkach i opłatach lokalnych;
- 3) podejmowania działań na rzecz poprawy ściągalności dochodów z tytułu należnych danin publicznych, opłat oraz dochodów z mienia;
- 4) prowadzenia racjonalnej gospodarki w zakresie gromadzenia dochodów ze sprzedaży, dzierżawy i wynajmu majątku, rzeczy i praw oraz świadczenia usług;
- 5) oszczędnego i efektywnego gospodarowania środkami publicznymi;
- 6) podejmowania działań zmierzających do zmniejszania wydatków poprzez wdrażanie zmian organizacyjnych;
- 7) podejmowania realizacji zadań przy współudziale i współfinansowaniu podmiotów zewnętrznych;
- 8) wykorzystania różnorodnych instrumentów finansowych w celu zmniejszenia zadłużenia miasta i kosztów obsługi.

¹ Zmiany wymienionej ustawy zostały ogłoszone w Dz.U. z 2018r. poz. 1000.

² Zmiany wymienionego zarządzenia wprowadzono zarządzeniem PMT nr 312/2014, nr 380/2014, nr 149/2015, nr 273/2015, nr 391/2015, nr 379/2016, nr 40/2017, nr 130/2017, 254/2017, 319/2017, 353/2017.

§3. 1. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia do:

- 1) przeglądu obowiązujących wewnętrznych aktów prawnych określających stawki i wysokości pobieranych przez te jednostki opłat pod kątem:
 - a) aktualnej podstawy prawnej,
 - b) terminu ostatniej zmiany,
 - c) adekwatności stawek i wysokości opłat do zewnętrznych warunków rynkowych;
- 2) sporządzenia w terminie do dnia 7.09.2018 zestawienia obejmującego informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat, propozycji zwiększenia na rok 2019 o wskaźnik nie niższy, niż określony w §7 ust. 1, pkt 3;
- 3) zestawienie, o jakim mowa w pkt 2 należy sporządzić, wg wzoru określonego w załączniku nr 8 do Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2019 oraz aktualizacji WPF na lata 2019-2044”;
- 4) w przypadku propozycji zmian stawek i opłat, których zatwierdzenie należy do wyłącznej kompetencji organu stanowiącego - przygotowania projektów uchwał Rady Miasta Torunia w terminie do dnia 14.09.2018 r;

§4. Zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorów działów Urzędu Miasta Torunia, osoby zarządzające miejskimi instytucjami kultury, a także spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym, do opracowania projektów planów finansowo – rzeczowych na rok 2019 przy uwzględnieniu obowiązujących uregulowań prawnych, a w szczególności ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2017r. poz. 1453 z późn. zm.³), ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2017r. poz. 2077 z późn. zm.⁴) oraz zgodnie z wytycznymi zawartymi w „Instrukcji planowania budżetu miasta Torunia na rok 2019 oraz aktualizacji WPF na lata 2019-2044” – stanowiącej załącznik nr 2 do niniejszego zarządzenia.

§5. Ustala się następujące zasady obowiązujące przy planowaniu wydatków bieżących budżetu miasta na rok 2019:

- 1) wprowadza się maksymalne, nieprzekraczalne limity środków na wydatki bieżące dla poszczególnych dysponentów części budżetu miasta – zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszego zarządzenia. **Limity nie obejmują wydatków na dotacje podmiotowe dla instytucji kultury, przedmiotowe dla zakładów budżetowych, rekompensaty dla spółek miejskich, rezerwy ogólnej i celowych, odsetek od kredytów i pożyczek, środków na pokrycie straty SSM oraz wydatków na remonty kapitalne dróg i obiektów kubaturowych;**
- 2) zobowiązuje się kierowników gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia do przygotowania projektów planów wydatków na rok 2019 zgodnego z limitem, o którym mowa w pkt 1. Obowiązkiem kierowników jest zapewnienie finansowania wszystkich obligatoryjnych zadań własnych w ramach przyznanego limitu;
- 3) w przypadku, gdy w ocenie kierownika przyznany limit okaże się niewystarczający, obowiązany jest on w pierwszej kolejności do poszukiwania zewnętrznych źródeł finansowania zadań, zwiększenia dochodów własnych lub zaproponowania odpowiednich zmian organizacyjnych;
- 4) zwiększenie limitu, o jakim mowa w pkt 1, może nastąpić wyłącznie na podstawie odrębnego, uzasadnionego wniosku kierownika gminnej jednostki organizacyjnej lub działu Urzędu Miasta Torunia zawierającego informację o podjętych działaniach na rzecz pozyskania zewnętrznych źródeł finansowania, zwiększonych dochodów własnych lub zmian organizacyjnych;
- 5) w ramach ogólnej kwoty limitów na wydatki bieżące, o jakim mowa w pkt 1) ustala się rezerwę w kwocie 3.920 tys. zł z przeznaczeniem na **ewentualny wzrost wydatków**

³ Zmiany tekstu ustawy zostały ogłoszone w Dz. U.: z 2018r. poz. 317.

⁴ Zmiany tekstu ustawy zostały ogłoszone w Dz. U.: z 2018 r. poz. 1000 i poz. 62

- bieżących.** Decyzje dotyczące podniesienia limitu środków na wydatki będą podejmowane w trakcie prac planistycznych nad projektem budżetu na rok 2019;
- 6) limity środków na dotacje przedmiotowe i podmiotowe zostaną określone po analizie planów sporządzonych przez instytucje i zakłady zgodnie z zasadami wskazanymi w pkt 9 i 10;
 - 7) limity środków na remonty oraz rezerwy zostaną określone po zbilansowaniu planu dochodów i wydatków bieżących oraz potrzeb inwestycyjnych;
 - 8) limity środków na rekompensaty dla spółek miejskich oraz dotacje dla instytucji kultury i zakładów budżetowych określone zostaną przez Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego na podstawie analizy zakresu zadań powierzonych tym jednostkom przez miasto, planowanych przez jednostki kosztów na rok 2019 oraz przychodów własnych;
 - 9) limit środków na zapłatę odsetek od kredytów i pożyczek określony zostanie przez Wydział Budżetu i Planowania Finansowego z uwzględnieniem prognoz makroekonomicznych na rok 2019;
 - 10) ustala się następujące zasady sporządzania planów wydatków na wynagrodzenia w jednostkach i zakładach budżetowych, instytucjach kultury oraz spółkach otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę:
 - a) za efektywną gospodarkę środkami na wynagrodzenia odpowiedzialni są kierownicy i osoby zarządzające,
 - b) projekt planu wydatków na rok 2019 należy sporządzić w oparciu o aktualny stan zatrudnienia i poziom wynagrodzeń osobowych wynikający z zawartych umów o pracę. Wzrost wydatków na wynagrodzenia w roku 2019, w stosunku do roku 2018, może być efektem **wyłącznie** obligatoryjnego wzrostu płac wynikającego z: podwyżek płac dokonanych w roku 2018, układów zbiorowych pracy, waloryzacji dodatków za wieloletnią pracę, wypłat nieperiodycznych (typu: nagrody jubileuszowe, odprawy, itp.),
 - c) środki na wzrost wydatków na wynagrodzenia, o jakim mowa w ppkt b, kierownicy i osoby zarządzające wygospodarowują w pierwszej kolejności we własnym zakresie poprzez zmniejszenie zatrudnienia, poprawę efektywności i wydajności pracy oraz ze zwiększonych dochodów lub przychodów własnych i ze źródeł zewnętrznych;
 - 11) ustala się następujące zasady sporządzania planów finansowych przez miejskie instytucje kultury i zakłady budżetowe:
 - a) zwiększenie, w stosunku do roku 2018, planowanych na rok 2019 dotacji z budżetu miasta (podmiotowych, przedmiotowych i celowych) może nastąpić wyłącznie w takiej samej wysokości, jak wzrost przychodów własnych lub środków pozyskanych na działalność ze źródeł zewnętrznych;
 - b) instytucje kultury składają plany finansowe na rok 2019 wraz z planami działalności merytorycznej. Plany finansowe muszą uwzględniać wskaźniki zawarte w umowach „w sprawie warunków organizacyjno – finansowych działalności instytucji kultury oraz programów ich działania” lub „o zarządzanie instytucją kultury”, zawartych z osobami zarządzającymi instytucjami.

§6.1. Wydatki na realizację inwestycji należy zaplanować w oparciu o wykaz zadań z zał. nr 2 do uchwały nr 773/17 Rady Miasta Torunia z dnia 14 grudnia 2017 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Torunia na lata 2018-2042 z późn. zm.⁵ oraz nowe zamierzenia inwestycyjne wraz z propozycjami wydatków na zakup gotowych środków trwałych.

2. Zadania ujęte w planie, o jakim mowa w ust.1, winny być przeanalizowane co do zasadności i możliwości realizacji, aktualności harmonogramu rzeczowo-finansowego oraz

⁵ Zmiana wymienionej uchwały została wprowadzona uchwałami nr: 820/18 Rady Miasta Torunia z dnia 22 lutego 2018 r., 837/18 Rady Miasta Torunia z dnia 22 marca 2018 r., 856/18 Rady Miasta Torunia z dnia 19 kwietnia 2018 r., 872/18 Rady Miasta Torunia z dnia 17 maja 2018 r.

możliwości pozyskania środków zewnętrznych. Priorytetowo należy potraktować projekty, dla których pozyskano lub możliwe jest pozyskanie zewnętrznych środków

3. Plan inwestycji powinien obejmować:

- 1) inwestycje kontynuowane w roku 2019 z wyszczególnieniem wydatków w latach następnych;
- 2) inwestycje noworozpoczynane w latach 2019-2020 z wyszczególnieniem wydatków w latach następnych;
- 3) środki na prace dokumentacyjne i projektowe dla zadań, których rzeczowa realizacja nastąpi po roku 2019.

§7.1. Dla obliczenia poziomu poszczególnych analitycznych pozycji dochodów i wydatków oraz przychodów i kosztów należy przyjąć wskaźniki i stawki określone w *założeniach do ustawy budżetowej na 2019 rok* oraz prognoz makroekonomicznych, tj. w szczególności:

- 1) utrzymanie stawek podatku VAT na poziomie z roku 2018,
- 2) minimalne wynagrodzenie: 2 220 zł (minimalna stawka godzinowa: 14,50 zł).
- 3) wskaźnik wzrostu górnych stawek kwotowych podatków i opłat lokalnych 1,6%.

§8. Rodzaje materiałów planistycznych oraz sposób i terminy ich sporządzenia określa „Instrukcja planowania budżetu miasta Torunia na rok 2019 oraz aktualizacji WPF na lata 2019-2044” stanowiąca zał. nr 2 do niniejszego zarządzenia. Materiały zaakceptowane przez osoby nadzorujące prace poszczególnych gminnych jednostek organizacyjnych oraz działów Urzędu Miasta Torunia należy składać w Wydziale Budżetu i Planowania Finansowego.

§9. Harmonogram prac nad projektem budżetu miasta na rok 2019 i aktualizacją Wieloletniej Prognozy Finansowej stanowi załącznik nr 3 do niniejszego zarządzenia

§10. Wykonanie zarządzenia powierza się kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych, dyrektorom działów Urzędu Miasta Torunia oraz Skarbnikowi Miasta.

§11. Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Prezydent Miasta Torunia

Michał Zaleski

Nie wnoszę zastrzeżeń
pod względem prawnym
RADCA PRAWNY

Jolanta Zagórska
T. 435

DYREKTOR

Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Aneta Pietrzak

SKARBNIE MIASTA TORUNIA

Magdalena Flisykowska-Kacprowicz

Limity środków na wydatki bieżące do projektu budżetu miasta Torunia na 2019 r.

Lp.	dysponent środków	kwota limitu
1	Biuro Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	100 000
2	Biuro Miejskiego Konserwatora Zabytków	1 600 000
3	Biuro Mieszkalnictwa	2 500 000
4	Biuro Obsługi Urzędu	7 400 000
5	Biuro Rady Miasta	760 000
6	Biuro Rewitalizacji	80 000
7	Biuro Toruńskiego Centrum Miasta	345 000
8	Centrum Wsparcia Biznesu	1 350 000
9	Miejska Pracownia Urbanistyczna	1 790 000
10	Miejski Ośrodek Pomocy Rodzinie	63 400 000
	<i>utrzymanie jednostek</i>	<i>10 000 000</i>
	<i>pozostałe zadania</i>	<i>53 400 000</i>
11	Miejski Zarząd Dróg	35 050 000
	<i>utrzymanie MZD</i>	<i>6 050 000</i>
	<i>remonty bieżące i utrzymanie dróg</i>	<i>29 000 000</i>
12	Miejski Zespół ds. Orzekania o Niepełnosprawności	30 000
13	Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego	170 000
14	Powiatowy Urząd Pracy	4 450 000
15	Referat Kadr i Szkoleń	36 800 000
16	Straż Miejska	9 650 000
17	Toruńskie Centrum Świadczeń Rodzinie	7 400 000
18	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	7 700 000
19	Wydział Architektury i Budownictwa	100 000
20	Wydział Edukacji	340 000 000
21	Wydział Ewidencji i Rejestracji	1 700 000
22	Wydział Geodezji i Kartografii	175 000
23	Wydział Gospodarki Komunalnej	16 250 000
24	Wydział Gospodarki Nieruchomościami	850 000
25	Wydział Komunikacji Społecznej i Informacji	1 300 000
26	Wydział Księgowości/Budżetu i Planowania Finansowego	300 000
27	Wydział Kultury	7 400 000
28	Wydział Ochrony Ludności	820 000
29	Wydział Podatków i Windykacji	530 000
30	Wydział Promocji i Turystyki	5 300 000
31	Wydział Rozwoju i Programowania Europejskiego	400 000
32	Wydział Sportu i Rekreacji	19 500 000
33	Wydział Środowiska i Zieleni	9 000 000
34	Wydział Zdrowia i Polityki Społecznej	14 800 000
	ogółem	599 000 000

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

A. Pietrzak
Aneta Pietrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Fliśkowska-Kacprowicz
Magdalena Fliśkowska-Kacprowicz

Prezydent Miasta Torunia

Michał Gałęski
Michał Gałęski

INSTRUKCJA PLANOWANIA BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2019 ORAZ AKTUALIZACJI WPF NA LATA 2019-2044

§1. Projekt budżetu Miasta Torunia na rok 2019 i aktualizację Wieloletniej Prognozy Finansowej sporządza Wydział Budżetu i Planowania Finansowego na podstawie materiałów przygotowanych przez działy Urzędu Miasta Torunia, nadzorowane przez nie gminne jednostki organizacyjne oraz spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym.

§2. 1. Gminne jednostki budżetowe, zakłady budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia opracowują plany finansowo-rzeczowe w układzie klasyfikacji ustalonej rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (t.j. Dz.U. z 2014 r. poz. 1053 z późn.zm.¹), na wzorach i w terminach wskazanych w §5, §6 i §7;

2. Gminne zakłady budżetowe i instytucje kultury opracowują plany finansowo – rzeczowe w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września 2015 r. ws. instrukcji określającej standardy sporządzania planów pracy na kolejny rok oraz sprawozdań z wykonania planów pracy roku minionego dla samorządowych zakładów budżetowych, jednostek budżetowych, instytucji kultury i samodzielnych zakładów opieki zdrowotnej. Plan finansowy powinien uwzględniać zasady określone w §5 pkt 9 i 10 zarządzenia;

3. Spółki prawa handlowego z udziałem Gminy Miasta Toruń otrzymujące z budżetu miasta rekompensatę za usługi świadczone w ogólnym interesie gospodarczym sporządzają plany pracy w układzie i w terminach określonych w zarządzeniu nr 314 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 30 września 2015 r. ws. uregulowania zasad nadzoru nad spółkami z udziałem Gminy Miasta Toruń. Plan finansowy powinien uwzględniać zasady określone w §5 pkt 9 zarządzenia.

§3. Materiały do projektu budżetu należy opracować na podstawie informacji o :

- 1) istniejącej sieci placówek finansowanych z budżetu miasta z uwzględnieniem planowanych bądź przewidywanych zmian, które mogą nastąpić do końca 2019 r.,
- 2) wysokości stawek podatkowych, taryf, marż i opłat, obowiązujących w roku 2018 - z uwzględnieniem zmian planowanych do wprowadzenia w roku 2019,
- 3) planowanych zmianach ilościowych i jakościowych w strukturze mienia komunalnego, strukturze demograficznej, strukturze zobowiązań i innych mających wpływ na poziom dochodów, wydatków oraz przychodów i rozchodów budżetu miasta,
- 4) zatwierdzonym przez Prezydenta Miasta Torunia limicie etatów na 2018 rok,
- 5) umowach wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań inwestycyjnych i bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2019.

§4. Środki finansowe na zadania zlecone z zakresu administracji rządowej ujmowane będą w projekcie budżetu miasta po otrzymaniu informacji od Wojewody Kujawsko-Pomorskiego o wysokości planowanych dotacji.

¹ Zmiany tekstu jednolitego ustawy zostały ogłoszone w Dz.U z 2014r. poz. 1382, poz. 1952, z 2015r. poz. 931, poz.1470, poz.1978, z 2016r. poz. 242, poz. 524, poz. 1121, poz. 1504, poz. 2294, z 2017r. poz. 73, poz. 162, poz. 580, poz. 767, poz. 1421, poz. 2231

§5. Gminne jednostki budżetowe i działy Urzędu Miasta Torunia zobowiązane są do opracowania i przedłożenia w Wydziale Budżetu i Planowania Finansowego projektów planów finansowo-rzeczowych opracowanych dla:

- 1) dochodów i wydatków zadań bieżących realizowanych ze środków budżetu miasta (zaakceptowanych przez osoby nadzorujące pracę tych jednostek) w terminie do dnia 7 września 2018 r., z zastrzeżeniem pkt a, b i c,
 - a) projekty planów finansowo – rzeczowych jednostek oświatowych opracowują kierownicy tych jednostek we współpracy z Toruńskim Centrum Usług Wspólnych w terminie do dnia 28.09.2017 r. ,
 - b) Toruńskie Centrum Usług Wspólnych, na podstawie jednostkowych projektów planów, sporządza zbiorczy plan finansowo – rzeczowy jednostek oświatowych i przekazuje do Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego w terminie do dnia 8.10.2018 r.,
 - c) dyrektora Toruńskiego Centrum Usług Wspólnych zobowiązuje się do sporządzenia do dnia 10.08.2018 r. harmonogramu narad z kierownikami jednostek oświatowych w celu opracowania planów finansowo – rzeczowych i niezwłocznego przekazania tego harmonogramu do Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego,
- 2) zadań inwestycyjnych (w tym zakupów) i remontowych w terminie do dnia 28 września 2018r.,
- 3) zadań zleconych z zakresu administracji rządowej w terminie do dnia 30 października 2018r., oraz wykazu:
- 4) umów wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań bieżących, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2018 w terminie do dnia 19 września 2018r.,
- 5) projektów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE do dnia 28 września 2018r.

w szczególności określonej w następujących załącznikach:

- 1) **projekt dochodów budżetu miasta Torunia na rok 2019** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej -
załącznik nr 1

W projekcie planu finansowo – rzeczowego należy ująć odrębnie każde źródło dochodów, które stanowić będzie odnośnik zadaniowy, przy jednoczesnym jego podziale na paragrafy. W projekcie należy także uwzględnić przewidywane zmiany poziomu dochodów, które wynikać będą ze zmian ilościowych oraz zmian stawek, opłat, taryf, itp.

- 2) **projekt wydatków budżetu miasta Torunia na rok 2019** wg zadań rzeczowych i paragrafów klasyfikacji budżetowej - **załącznik nr 2**

W poszczególnych rozdziałach klasyfikacji budżetowej należy określić syntetycznie (hasłowo) rodzaj zadań rzeczowych składających się na realizację pozycji wydatków budżetowych. Niezbędne jest przypisanie do określonego zadania właściwych paragrafów związanych z jego realizacją.

Wydatki inwestycyjne i remontowe należy ująć jako odrębne zadania.

Szczegółowość danych zawartych w ww. załącznikach odpowiadać winna zasadom określonym w ustawie o finansach publicznych co oznacza konieczność ich przedstawienia w podziale na poszczególne paragrafy :

- wynagrodzenia: od 401 do 410, 417
- pochodne od wynagrodzeń: 411, 412
- odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych : 444
- dotacje: od 230 do 233, 236, 237, od 239 do 241, 248, 251, od 254 do 259, od 262 do 268, 271 do 273, od 280 do 283, 288, 290, 291, 295;
- wydatki majątkowe: 601, od 605 do 608, 613, 614, 617, od 619 do 623, 630, od 656 do 658, od 661 do 666, 669 i 680;

- pozostałe wydatki: paragrafy pozostałych wydatków bieżących

3) projekt przeciętnego wynagrodzenia osobowego na rok 2019 - załącznik nr 3, 3a, 3b, 3c

Załącznik nr 3 wypełniają wszystkie jednostki budżetowe za wyjątkiem jednostek oświatowych, które wypełniają załączniki 3a, 3b, 3c, przy czym:

-załącznik 3a – zawiera informacje dotyczące wynagrodzeń pracowników zatrudnionych na etatach pedagogicznych;

-załącznik 3b – zawiera informacje dotyczące wynagrodzeń pracowników obsługi księgowej i kadrowej w jednostkach oświaty;

-załącznik 3c – zawiera informacje dotyczące wynagrodzeń pozostałych pracowników administracji i obsługi w jednostkach oświaty.

Załączniki winny być sporządzone oddzielnie dla każdej jednostki budżetowej. Projekt powinien uwzględniać zasady określone w §5 pkt 7 zarządzenia.

4) projekt wydatków inwestycyjnych na rok 2019 i lata następne (karta zadania inwestycyjnego) - załącznik nr 4

Wydatki na zadania inwestycyjne należy zaplanować zgodnie z zasadami określonymi w §6 zarządzenia.

5) projekt planu finansowego wydzielonego rachunku dochodów jednostek prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty oraz wydatków nimi finansowanych na rok 2019 - załącznik nr 5

W załączniku należy podać plany finansowe (w szczególności: dział, rozdział, paragraf klasyfikacji budżetowej) rachunków dochodów własnych,

6) projekt wykazu przedsięwzięć realizowanych w latach 2019-2021 (i w latach następnych) - wydatki bieżące na wieloletnie programy, projekty lub zadania związane z programami realizowanymi z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy o finansach publicznych - załącznik nr 6

W załączniku należy wyodrębnić każdy program - kontynuowany lub rozpoczynany - i określić kwotę jego finansowania wg poszczególnych źródeł, tj. środki UE, budżet państwa, budżet miasta. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie wraz z aktualnym harmonogramem wydatków,

7) projekt wykazu umów wieloletnich zawieranych w celu realizacji zadań bieżących gminy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2019 - załącznik nr 7

W załączniku należy wyodrębnić każdą wieloletnią umowę zawartą oraz planowaną do zawarcia na realizację zadań bieżących, nie będącą umową o charakterze „zapewnienia ciągłości działania jednostki”. Jednostki sporządzające ten wykaz zobowiązane są do załączenia do niego kserokopii umów ujętych w wykazie,

8) informacja o dochodach pobieranych przez jednostkę - załącznik nr 8

W załączniku należy podać informacje o tytule i dacie aktu prawnego, wysokości obowiązujących stawek i opłat oraz propozycji zmian na rok 2019,

9) wniosek o uruchomienie zadania remontowego ze wskazaniem podstawowych parametrów takich, jak: nazwa zadania remontowego, cel remontu, kubatura remontowanych powierzchni i pomieszczeń, sposób kalkulacji kosztów, oczekiwane efekty.


§6. Gminne zakłady budżetowe niezwłocznie po akceptacji projektu planu finansowego wg procedury określonej zarządzeniem nr 305 Prezydenta Miasta Torunia z dnia 16 września

2015 roku sporządzają projekt planu finansowego zakładu budżetowego na rok 2019, wg wzoru określonego w **załączniku nr 9**.

§7. Odrębnym materiałem do projektu budżetu są objaśnienia zawierające:

- 1) uzasadnienie każdej pozycji dochodów, gdzie należy omówić przewidywane wykonanie 2018 roku i założenia planu na rok 2019 z uwzględnieniem:
 - a) zmian wielkości poszczególnych elementów kalkulacyjnych,
 - b) czynników, które spowodowały ewentualną zmianę trendu wzrostu lub spadku,
 - c) wprowadzenie nowych źródeł dochodów,
 - d) dochodów jednorazowych lub nie występujących w budżecie w 2018 r.,
 - e) przepisów prawnych, na podstawie których dokonano kalkulacji;
- 2) uzasadnienie każdej pozycji wydatków według zadań, które powinno zawierać:
 - a) opis zadania,
 - b) wskaźniki osobowe zawierające planowane wielkości zatrudnienia i wynagrodzeń,
 - c) omówienie zakresu rzeczowego ze wskazaniem kalkulacji kosztów oraz porównanie z wielkościami roku 2018 i wyjaśnieniem przyczyn zmian;
- 3) objaśnienia każdej pozycji wydatków inwestycyjnych i remontowych – a w szczególności uzasadnienie celowości inwestycji i remontu, charakterystykę efektów i efektywność przedsięwzięcia, stan przygotowania do realizacji, planowany czas rozpoczęcia i zakończenia oraz inne istotne informacje.

Prezydent Miasta Torunia

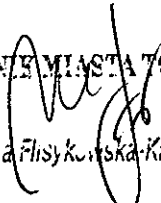

Michał Zaleski

DYREKTOR

Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego


Aneta Pietrzak

SKARBNIK MIASTA TORUNIA


Magdalena Flisykowska-Kacprowicz

DOCHODY

**PROJEKT DOCHODÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA
NA ROK 2019 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ**

Nazwa 1	Przewidywane wykonanie w roku 2018 2	Projekt planu na rok 2019 3	w tym:		3 : 2 6
			gmina 4	powiat 5	
DOCHODY					
Dział					
Rozdział					
Zadanie 1					
Nazwa :					
w tym:					
paragraf §					
§					
.....					
.....					
Zadanie 2					
Nazwa :					
w tym:					
§					
.....					
.....					
Zadanie 3					
Nazwa :					
w tym:					
§					
.....					
.....					
Zadanie 4					
Nazwa :					
w tym:					
§					
.....					
.....					

*) niepotrzebne skreślić
Wydział Budżetu i Planowania Finansowego

DYREKTOR

Aneta Pietrzak

WYDATKI

PROJEKT WYDATKÓW BUDŻETU MIASTA TORUNIA NA ROK 2019 WG ZADAŃ RZECZOWYCH I PARAGRAFÓW KLASYFIKACJI BUDŻETOWEJ

Nazwa	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Projekt planu na rok 2019	w tym:		3 : 2
			gmina	powiat	
1	2	3	4	5	6
WYDATKI					
Dział					
Rozdział					
Zadanie 1					
Nazwa :					
a) wynagrodzenia osobowe i pochodne					
w tym:					
§					
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120 Składki na Fundusz Pracy					
b) pozostałe wydatki					
w tym:					
§					
.....					
.....					
.....					
.....					
Zadanie 2					
Nazwa :					
a) wynagrodzenia osobowe i pochodne					
w tym:					
§					
4010 Wynagrodzenia osobowe pracowników					
4040 Dodatkowe wynagrodzenie roczne					
4110 Składki na ubezpieczenia społeczne					
4120 Składki na Fundusz Pracy					
b) pozostałe wydatki					
w tym:					
§					
.....					
.....					
.....					
.....					

*) niepotrzebne skreślić

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Aneta Pietrzak

PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2019

Nazwa jednostki

Lp.		rok 2017 (wykonanie)		rok 2018 (plan)		rok 2018 (przewidywane wykonanie)		plan na 2019		dynamika	
		kwota	3	kwota	4	kwota	5	kwota	6	%	%
1	2										
1	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę										
2	dodatek za wieloletnią pracę										
3	dodatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, specjalny, itp.)										
4	premie obligatoryjne (jeśli ich przyznanie wynika z regulaminu wynagradzania)										
5	premie i nagrody miesięczne/ kwartalne - uznaniowe										
6	nagrody roczne jednorazowe- uznaniowe										
7	nagrody jubileuszowe										
8	odprawy, ekwiwalenty										
9	premie roczne tzw. "trzyznaski"										
10	wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych										
11	inne (jakie)										
12	inne (jakie)										
13	razem:										
14	liczba etatów (średnio w roku)										
14a	liczba etatów na 31 grudnia										
15	liczba osób (średnio w roku)										
15a	liczba osób na 31 grudnia										
16	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 etat ((1+2+3+4+5+10)/14)/12										
17	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 osobę ((1+2+3+4+5)/15)/12										

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego


Aneta Pietrzak

Załącznik nr 3a do instrukcji planowania budżetu miasta
na rok 2019 i aktualizacji WPF

PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2019 - pracownicy jednostek oświaty zatrudnieni na etatach pedagogicznych

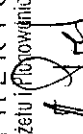
Nazwa jednostki

L.p.		rok 2017 (wykonanie)		rok 2018 (plan)		rok 2018 (przewidywane wykonanie)		plan na 2019		dynamika	
		kwota	3	kwota	4	kwota	5	kwota	6	kwota	7(5/3)
1	2										
1	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę										
2	dodatek za wieloletnią pracę										
3	dodatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, motywacyjny, itp.)										
4	nagrody jubileuszowe										
5	nagrody z okazji DKEN										
6	nagrody inne jednorazowe										
7	odprawy, ekwiwalenty										
8	premie roczne tzw. "trzynastki"										
9	jednorazowy dodatek uzupełniający (art.30KN)										
10	inne (jakie)										
11	inne (jakie)										
12	razem:										
13	liczba etatów (średnio w roku)										
13a	liczba etatów na 30 września										
14	liczba osób (średnio w roku)										
14a	liczba osób na 30 września										
14aa	z tego na urlopie "zdrowotnym"										
15	miesięczne wynagrodzenia <i>periodyczne/ 1 etat</i> ((1+2+3)/13)/12										
16	miesięczne wynagrodzenia <i>periodyczne/ 1 osobę</i> ((1+2+3)/14)/12										

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Finansowania Finansowego


Aneta Pietrzak

PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2019 - pracownicy obsługi księgowej i kadrowej w jednostkach oświaty

Nazwa jednostki

L.p.	rok 2017 (wykonanie)	rok 2018 (plan)		rok 2018 (przewidywane wykonanie)		plan na 2019		dynamika	
		kwota	kwota	kwota	kwota	kwota	kwota	%	%
1	3	4	5	6	7(5/3)	8(6/5)			
1	2								
	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę								
2	dodatek za wieloletnią pracę								
3	dodatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, specjalny, itp.)								
4	premie obligatoryjne (jeśli ich przyznanie wynika z regulaminu wynagradzania)								
5	premie i nagrody miesięczne/ kwartalne - uznaniowe								
6	nagrody roczne jednorazowe - uznaniowe								
7	nagrody jubileuszowe								
8	odprawy, ekwiwalenty								
9	premie roczne tzw. "trzynastki"								
10	wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych								
11	inne (jakie)								
12	inne (jakie)								
13	razem:								
14	liczba etatów (średnio w roku)								
14a	liczba etatów na 31 grudnia								
15	liczba osób (średnio w roku)								
15a	liczba osób na 31 grudnia								
16	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 etat (((1+2+3+4+5+10)/14)/12								
17	miesięczne wynagrodzenia periodyczne/ 1 osobę (((1+2+3+4+5+10)/15)/12								

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

D Y R E K T O R
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Aneta Pietrzak
Aneta Pietrzak

PROJEKT PRZECIĘTNEGO WYNAGRODZENIA NA ROK 2019 - pozostali pracownicy administracji i obsługi w jednostkach oświaty
(z wyłączeniem ujętych w zał 3b)

Nazwa jednostki

L.p.	Nazwa jednostki	rok 2017 (wykonanie)		rok 2018 (plan)		rok 2018 (przewidywane wykonanie)		plan na 2019		dynamika		
		kwota	3	kwota	4	kwota	5	kwota	6	kwota	7(5/3)	kwota
1	2											
1	wynagrodzenia zasadnicze z umów o pracę											
2	dodatek za wieloletnią pracę											
3	dodatki inne wynikające z umów o pracę (typu dodatek funkcyjny, specjalny, itp.)											
4	premie obligatoryjne (jeśli ich przyznanie wynika z regulaminu wynagradzania)											
5	premie i nagrody miesięczne/ kwartalne - uznaniowe											
6	nagrody roczne jednorazowe - uznaniowe											
7	nagrody jubileuszowe											
8	odprawy, ekwiwalenty											
9	premie roczne tzw. "trzynastki"											
10	wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych											
11	inne (jakie)											
12	inne (jakie)											
13	razem:											
14	liczba etatów (średnio w roku)											
14a	liczba etatów na 31 grudnia											
15	liczba osób (średnio w roku)											
15a	liczba osób na 31 grudnia											
16	miesięczne wynagrodzenia <i>periodyczne/ 1 etat</i> (((1+2+3+4+5+10)/14)/12											
17	miesięczne wynagrodzenia <i>periodyczne/ 1 osobę</i> (((1+2+3+4+5+10)/15)/12											

podpis osoby sporządzającej

podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

A. Pięta
Aneta Pięta

KARTA ZADANIA INWESTYCYJNEGO 2019

I. Informacje dot. inwestycji

1. Tytuł zadania, lokalizacja, adres	
2. Termin realizacji zadania w latach ze wskazaniem: zadanie nowo rozpoczynane, kontynuowane, cykliczne, zakupy inwestycyjne, przygotowanie nowych zadań (niepotrzebne skreślić): od do	
3. Numer zadania i nazwa według obowiązującego WPI	4. Klasyfikacja budżetowa
	Rozdział

II. Informacje dot. Wnioskodawcy

5. Nazwa	6. Adres
7. telefon, fax	8. e-mail
9. Osoba prowadząca sprawę	

III. Zakres rzeczowy oraz cel zadania, jeśli są znane proszę podać skutki ekonomiczne dla budżetu (koszty utrzymania/oszczędności jakie będzie generować obiekt po ukończeniu inwestycji).

10. Opis zadania z harmonogramem realizacji w poszczególnych latach
a) dla zadań kontynuowanych opis stanu zaawansowania prac na koniec bieżącego roku

IV. Planowane terminy rozpoczęcia i zakończenia inwestycji

11. Terminy i wartość zadania	termin rozpoczęcia	termin zakończenia	wartość
a) termin wykonania koncepcji, studium itp. (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
b) termin wykonania dokumentacji projektowo-kosztorysowej (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
c) termin realizacji (planowany, z umowy, rzeczywisty - niepotrzebne skreślić)			
razem			
d) termin rozliczenia zewnętrznych źródeł finansowania			

V. Informacje o zewnętrznych źródłach finansowania

12. Aplikacje, wnioski, promesy, decyzje, umowy (nr, data podpisania umowy, podstawowe dane - źródło - kopie w załączeniu)

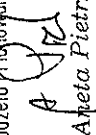
a) dla zadań noworozpoczynanych, planowana data wystawienia pierwszej faktury podlegającej refundacji

UWAGI:

VI. Szacunkowe nakłady, źródła finansowania, podstawa wyceny

L.p.	13. Finansowanie w latach i podstawa wyceny	odr. do 2017r.	planowane wykonanie 2018r.	Planowany koszt inwestycji do roku 2018 (3+4)	2019r.	2020r.	2021r.	Kolejny rok Kolejny rok (poszczegolne lata jako osobna kolumna)	Planowany koszt inwestycji od roku 2019 (6 : ...)	Planowany łączny koszt inwestycji (5 :)
1	2	3	4	5	6	7	8	9			
I	całkowite (1+2+3), w tym: finansowanie w %										
1	środki budżetowe, w tym										
a)	- koszty kwalifikowane										
b)	- koszty niekwalifikowane										
2	środki zewnętrzne gwarantowane, w tym :										
a)	- źródło 1 (w %)										
b)	- źródło 2 (w %)										
3	środki zewnętrzne do pozyskania										
a)	- źródło 1 (w %)										
b)	- źródło 2 (w %)										

PRZEPIŁY-WY-WYPEŁNIA WBIFP przy udziale Wnioskodawcy										
Przeptywy finansowanie w %										
I	całkowite (1+2+3), w tym									
1	środki budżetowe, w tym									
	- koszty kwalifikowane									
	- koszty niekwalifikowane									
2	środki zewnętrzne gwarantowane									
3	środki zewnętrzne do pozyskania									

D Y R E K T O R
Wydziału Budżetu i Finansowania Finansowego

Aneta Pietrzak

.....
Podpis osoby prowadzącej sprawę

.....
Podpis Dyrektora Wydziału / Biura, data

Dział
 Rozdział
 Nazwa

Załącznik nr 5
 do Instrukcji planowania budżetu miasta
 na rok 2019 i aktualizacji WPF

GMINA/POWIAT*

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO WYDZIELONEGO RACHUNKU DOCHODÓW
 JEDNOSTEK PROWADZĄCYCH DZIAŁALNOŚĆ OKREŚLONĄ
 W USTAWIE Z DNIA 7 WRZEŚNIA 1991 R. O SYSTEMIE OŚWIATY
 NA ROK 2019**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Plan na rok 2018	Przewidywane wykonanie w roku 2018	Projekt planu na rok 2019
1	2	3	4	5	6
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x			
2.	Dochody	x			
	w tym:				
	§§§§				
				
				
				
3.	Wydatki	x			
	w tym:				
	§§§§				
				
				
				
				
				
				
				
				
4.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x			

*) niepotrzebne skreślić

DYREKTOR
 Ziclu Budżetu / Planowania Finansowego

 Aneta Pietrzak

RZESIEWIĘCIA REALIZOWANE W LATACH 2019 - 20... - WYDATKI BIEŻĄCE NA WIELOLETNIE PROGRAMY, PROJEKTY LUB ZADANIA ZWIĄZANE Z PROGRAMAMI REALIZOWANYMI Z UDZIAŁEM ŚRODKÓW, O KTÓRYCH MOWA W ART. 5 UST. 1 PKT 2 I 3 USTAWY O FINANSACH PUBLICZNYCH

Lp.	Nazwa projektu	Jednostka realizująca	Umowa nr	Data zawarcia umowy	Termin realizacji projektu	Całkowity koszt projektu	Źródła finansowania	Nakłady w zł										Wydanki łączne	Limit zobowiązań (7:13)		
								wykonanie		planowane wykonanie		plan								kolejne lata	kolejne lata
								do 2017	2018	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023				
1	Dział : 2						4	5	6	7	8	9	10	11	14	16					
							całkowite														
							budżetowe														
							UE														
							Inne														
1	Zadanie: nazwa						całkowite														
							budżetowe														
							UE														
							Inne														
2	Zadanie: nazwa						całkowite														
							budżetowe														
							UE														
							Inne														
3	Zadanie: nazwa						całkowite														
							budżetowe														
							UE														
							Inne														

Sporządził :

.....

tel:

e-mail:

Zatwierdził

.....

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego
[Signature]
Alicja Pietrzak

Wykaz umów wieloletnich zawartych w celu realizacji zadań bieżących gminy, z których płatności wykraczają poza rok budżetowy 2019 (w zł)

Lp.	Nazwa zadania własnego gminy	Rodzaj wydatku	Jednostka odpowiedzialna lub koordynująca	Umowa Nr	Okres realizacji od/do	Stan (Z- zawarta, P- planowana)	Nakłady poniesione w latach poprzed.	Łączne nakłady finansowe	Plan 2018	Prognoza 2019	Prognoza 2020	Prognoza 2021	Kolejny rok	Limit zobowiązań 2018-20.
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0
							0							0

Uwaga: do tabeli należy załączyć kserokopie umów

Sporządził(a):

tel.(56)

e-mail:

Zatwierdził

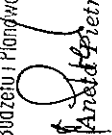
.....

Informacja o dochodach pobieranych przez jednostkę

Nazwa jednostki

L.p.	nazwa i nr aktu prawnego	data aktu prawnego	tytuł opłaty/podatku (czego dotyczy)	wysokość lub stawka opłaty/ podatku	
				obowiązując a	propozycja zmiany na rok 2019
1	2	3	4	5	6

podpis osoby sporządzającej _____ podpis kierownika jednostki

DYREKTOR
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Andrzej Pietrzak

Dział

Załącznik nr 9 do Instrukcji planowania budżetu
miasta na rok 2019 i aktualizacji WPF

Rozdział

Nazwa

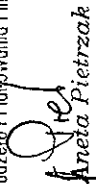
GMINA/POWIAT*

**PROJEKT PLANU FINANSOWEGO
ZAKŁADU BUDŻETOWEGO
NA ROK 2019**

Poz.	Wyszczególnienie	§	Wykonanie w roku 2017		Przewidywane wykonanie w roku 2018		Projekt planu na rok 2019		Dynamika	Dynamika
			ogółem	w tym koszty stałe 4a	ogółem	w tym koszty stałe 5a	ogółem	w tym koszty stałe 6a		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1.	Stan środków obrotowych na początek roku ogółem	x								
2.	Przychody	x								
	w tym:									
	§§§§	§								
								
								
3.	Koszty	x								
	w tym:									
	§§§§									
	- pozostałe koszty								
	w tym:									
								
								
								
								
4.	Podatek dochodowy	x								
5.	Stan środków obrotowych na koniec roku	x								

D Y R E K T O R
Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

niepotwierdzone skreślić


Aneta Pietrzak

HARMONOGRAM PRAC NAD PROJEKTEM BUDŻETU MIASTA NA ROK 2019 I WIELOLETNIEJ PROGNOZY FINANSOWEJ

Lp.	Termin realizacji do	3	4	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
1	18 lipca 2018 r.	Przygotowanie zarządzenia Prezydenta Miasta Torunia w sprawie podstawowych założeń do budżetu miasta na rok 2019 i aktualizacji Wieloletniej Prognozy Finansowej na lata 2019-2044 wraz z "Instrukcją w sprawie opracowania budżetu miasta na rok 2019 i aktualizacji WPF"	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBİPF	Skarbnik Miasta
2	10 sierpnia 2018 r.	Przygotowanie harmonogramu narad z kierownikami jednostek oświatowych ws. opracowania projektów planów finansowych	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TCUW	Skarbnik Miasta
3	6 września 2018 r.	Przyjęcie przez Radę Miasta Torunia stanowiska w sprawie budżetu miasta na rok 2019	Komisja Budżetu Rady Miasta Torunia	Przewodniczący Komisji	
4	7 września 2018 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek budżetowych i działów UMT (za wyjątkiem jednostek oświatowych) i przekazanie ich do WBİPF wraz z informacją o stawkach opłat i propozycjach zmian na rok 2019.	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
5	od 17 września do 9 listopada 2018 r.	Prace nad projektem budżetu miasta na rok 2019 i WPF - narady z działami UMT, jednostkami organizacyjnymi gminy i spółkami prawa handlowego	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WBİPF, dyrektorzy działów UMT, kierownicy jednostek, zakładów i instytucji	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
6	19 września 2018 r.	Przygotowanie wykazu umów wieloletnich i przekazanie ich do WBİPF.	Działy UMT i podległe im jednostki gminne	Kierownicy jednostek budżetowych, dyrektorzy działów UMT	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
7	21 września 2018 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych zakładów budżetowych i miejskich instytucji kultury i przekazanie ich do BEJNW	Zakłady budżetowe, miejskie instytucje kultury	Kierownicy zakładów i instytucji, osoby zarządzające, dyrektorzy działów UMT sprawujących nadzór	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
8	28 września 2018 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych wydatków inwestycyjnych i remontowych jednostek budżetowych i działów UMT, planów przedsięwzięć realizowanych w ramach wydatków bieżących współfinansowanych ze środków UE (tzw. projektów "miękkich") oraz jednostkowych projektów planów finansowo-rzeczowych placówek oświatowych.	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, jednostki oświatowe i Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Kierownicy jednostek oświatowych i dyrektor TCUW	Skarbnik Miasta
9	8 października 2018	Przygotowanie zbiorczych projektów planów finansowo-rzeczowych jednostek oświatowych i przekazanie ich do WBİPF	Toruńskie Centrum Usług Wspólnych	Dyrektor TCUW	Zastępcza PMT, Skarbnik Miasta

Lp.	Termin realizacji do	3	Wykonawca	Osoba odpowiedzialna	Nadzór
1	2		4	5	6
10	10 października 2018 r.	Przygotowanie projektów planów finansowo-rzeczowych spółek prawa handlowego otrzymujących z budżetu miasta rekompensatę za świadczenie usług w ogólnym interesie gospodarczym i przekazanie ich do BEiNW	MZK, MPO, TIS, CKK Jordanki,	Zarządy spółek	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
11	15 października 2018	Informacja Ministerstwa Finansów o planowanych kwotach subwencji i udziałach w PIT na rok 2019	Ministerstwo Finansów		
12	18 października 2018	Określenie wstępnych kwot dotacji podmiotowych dla instytucji kultury i przedmiotowych dla zakładów budżetowych na rok 2018	Biurowo Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	Dyrektor BEiNW	Skarbnik Miasta,
13	18 października 2018 r.	Przygotowanie wstępnego zestawienia dochodów i wydatków budżetu miasta na rok 2017 zgodnie z projektami jednostek organizacyjnych UMT i gminy	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBİPF	Skarbnik Miasta
14	25 października 2018 r.	Określenie wstępnych kwot rekompensat na rok 2018 dla: MZK sp. z o.o., TIS sp. z o.o., CKK Jordanki sp. z o.o., MPO sp. z o.o., TW sp. z o.o. na podstawie analizy zakresu powierzonych zadań	Biurowo Ekonomiki i Nadzoru Właścicielskiego	Dyrektor BEiNW	Skarbnik Miasta
15	26 października 2018 r.	Informacja od wojewody w sprawie wysokości kwot dotacji ujętych w projekcie budżetu państwa i przekazanie danych działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBİPF	Skarbnik Miasta
16	29 października 2018 r.	Przedstawienie Prezydentowi Miasta Torunia wstępnych projektów: - budżetu miasta na rok 2019 uwzględniającego informację z Ministerstwa Finansów i od wojewody o przyznanych kwotach subwencji, udziału w PIT i dotacji z budżetu państwa na rok 2019 - Wieloletniej Prognozy Finansowej na l. 2019-2044	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBİPF	Skarbnik Miasta
17	od 29 października 2018 r. do 9 listopada 2018 r.	Ostateczne ustalenia ws projektów planów finansowo - rzeczowych jednostek organizacyjnych Gminy i spółek prawa handlowego na rok 2019 oraz aktualizacji WPF	Działy UMT i podległe im jednostki gminne, spółki prawa handlowego	Dyrektor WBİPF	Zastępcy PMT, Skarbnik Miasta
18	9 listopada 2018 r.	Opracowanie i przedstawienie do zatwierdzenia Prezydentowi Miasta Torunia: - ostatecznej wersji projektu uchwały budżetowej na rok 2019 wraz z częścią opisową - ostatecznej wersji projektu uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBİPF	Skarbnik Miasta
19	15 listopada 2018 r.	Złożenie Radzie Miasta Torunia i Regionalnej Izbie Obrachunkowej projektów uchwały budżetowej na rok 2019 oraz uchwały w sprawie WPF	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego	Dyrektor WBİPF	Skarbnik Miasta
20	16 listopada 2018 r.	Przekazanie projektów uchwały budżetowej na rok 2019 i uchwały w sprawie WPF działom UMT i jednostkom organizacyjnym gminy	Biurowo Rady Miasta	Dyrektor Biura Rady Miasta	Skarbnik Miasta
21	16 listopada 2018 r.	Poinformowanie podległych jednostek budżetowych o kwotach dochodów i wydatków przyjętych w projekcie uchwały budżetowej na rok 2018 i uchwały w sprawie WPF niezbędnych do opracowania projektów jednostkowych planów finansowych	Wydział Budżetu i Planowania Finansowego, Działy UMT	Dyrektorzy działów UMT	Skarbnik Miasta

Prezydent Miasta Torunia

SKARBNIK MIASTA TORUNIA

Magdalena Flis, J.owska-Kacprzowicz

DYREKTOR

Wydziału Budżetu i Planowania Finansowego

Aneta Pietrzak